

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
KAUNO SKYRIUS**

Juridinių asmenų registras, kodas 188677437, A. Mickevičiaus g. 42, LT-44240 Kaunas

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019-07-31 Nr. (3.12) LV-11-2237

S019

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5 982 905	6 009 150
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		5 909 341	5 935 586
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		5 617 047	5 663 489
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3 169	3 961
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		127 206	126 528
II.6	Transporto priemonės		29 503	31 973
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		86 185	105 683
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		253	322
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		45 978	3 630
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		73 564	73 564
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1 397 730	686 590
I.	Atsargos		17 624	14 021
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		17 624	14 021
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		1 877	767
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1 378 157	671 802
III.1	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.2	Gautinos finansavimo sumos			
III.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas			
III.4	Sukauptos gautinos sumos		1 377 713	671 526
III.5	Kitos gautinos sumos		444	276
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		72	
	IŠ VISO TURTO:		7 380 635	6 695 741

S019

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		5 880 929	5 949 607
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių			
IV.	Iš kitų šaltinių		5 880 929	5 949 607
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		1 499 706	746 134
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		73 564	73 564
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		73 564	73 564
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1 426 142	672 570
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			73 578
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.5.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.5.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.6	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.7	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Tiekėjams mokėtinos sumos		167 843	26 001
II.9	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		476 960	886
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		781 339	572 105
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		0	0
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0	0
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0	0
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		7 380 635	6 695 741

Direktorė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Jurgita Bumbulienė

Rimutė Krulickienė

2019-01-1-1398314

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS
KAUNO SKYRIUS**

Juridinių asmenų registras, kodas 188677437, A. Mickevičiaus g. 42, LT-44240 Kaunas

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019-07-31 Nr. (3.12) LV-11-2238

S019

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil.Nr	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		4 730 282	4 451 907
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		4 730 282	4 451 907
I.1	Iš valstybės biudžeto			
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		4 730 282	4 451 907
II.	MOKEŠČIŲ IR SOCIALINIŲ [MOKŲ] PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		101	20
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		101	20
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		4 730 282	4 451 907
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		3 929 291	3 563 165
II.	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		81 391	78 168
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		142 585	143 753
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1 019	913
V.	TRANSPORTO		5 636	5 762
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			30
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		49 604	66 111
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			30
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		20 850	35 630
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			8 596
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		490 367	526 540
XIV.	KITOS		9 539	23 207
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1 580	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1 580	
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Jurgita Bumbulienė

Rimutė Krulikienė

2019-07-31 - 1 - 1398357

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS KAUNO SKYRIUS

Valstybės biudžetinė įstaiga. A. Mickevičiaus g. 42 LT-4420 Kaunas
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188677437

FINANSINĖS BŪKLĖS IR VEIKLOS REZULTATŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019-07-31 Nr.(3.12) FV-11- 2239

I. BENDROJI DALIS

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Kauno skyrius (toliau – teritorinis skyrius) yra Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos įsteigta viešojo administravimo įstaiga. Teritorinio skyriaus veiklą reglamentuoja Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymas ir jo nuostatai. Teritorinio skyriaus paskirtis – organizuoti socialinį draudimą ir vykdyti operatyvų Fondo lėšų tvarkymą bei apskaitą, užtikrinant priskaičiuotų socialinio draudimo įmokų sumų, baudų, delspinigių surinkimą ir išieškojimą į Fondą, teisingą duomenų apie apdraustuosius asmenis tvarkymą bei įstatymuose nustatytų socialinio draudimo išmokų paskyrimą ir mokėjimą gavėjams. Teritorinis skyrius taip pat vykdo kitas Lietuvos Respublikos teisės aktais jam pavestas funkcijas.

Teritorinis skyrius veikia nuo 1990 metų. Yra įregistruotas Lietuvos Respublikoje, išlaikomas iš Valstybinio socialinio draudimo fondo lėšų. Teritorinis skyrius yra biudžetinė įstaiga, turinti antspaudą su savo pavadinimu ir Lietuvos valstybės herbu, spaudą su pavadinimu ir įstatymu nustatyta tvarka patvirtinta simboliką, atsiskaitomąsias sąskaitas.

Informacija apie vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
429	425

II. APSKAITOS POLITIKA

Teritorinio skyriaus tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymų reikalavimais bei Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintais Viešojo sektoriaus ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) bei Fondo valdybos 2017 m. gruodžio 21 d. direktoriaus įsakymu Nr.V-677 „Dėl valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos direktoriaus 2013 m. gruodžio 31 d. įsakymo Nr. V-385 „Dėl valstybinio socialinio draudimo fondo ir valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigų veiklos apskaitos politikos patvirtinimo“ pakeitimo, patvirtinta valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigų veiklos apskaitos politika.

Teritorinio skyriaus tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- Finansinės būklės ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr.1K-378 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 2-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);
- Veiklos rezultatų ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų

2019-R19-I-1398123

ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-379 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 3-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);

- Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, kurio turinys patvirtintas Lietuvos Respublikos Finansų ministro 2008 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. 1K-247 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 6-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais).

Teritorinio skyriaus veiklai vykdyti įsigytą nematerialųjį, ilgalaikį materialųjį turtą ir atsargas įtraukia į apskaitą su pridėtinės vertės mokesčiu. Pirkimo pridėtinės vertės mokestis į atskaitą neįtraukiamas.

Sumos Teritorinio skyriaus finansinėse ataskaitose pateikiamos eurai – (Eur).

III PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitos pastabos

1 pastaba. Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto informacijos atskleidimas vykdomas pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialus turtas“ reikalavimus. Nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Pagal nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus Fondo valdybos direktoriaus 2014 m. gruodžio 5 d. įsakymu Nr. V-752 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės, ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto likvidacinės vertės ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų“, Teritorinio skyriaus turimos programinės įrangos ir jos licencijos amortizacijos laikotarpis yra 3 metai.

Nematerialiojo turto likučiai pagal 2019 m. birželio 30 d. duomenis sudarė 0 Eur.

Kiekvienam nematerialiojo turto objektui nuo 2010 m. sausio 1 dienos nustatytas 3 metų naudingo tarnavimo laikas nuo jo įsigijimo datos, ir amortizacija paskirstyta tolygiai kiekvienam naudingo tarnavimo mėnesiui. Nematerialiojo turto vieneto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Teritorinio skyriaus pagrindinėje veikloje naudojamo nematerialiojo turto amortizacija pripažįstama pagrindinės veiklos sąnaudomis.

Nematerialiojo turto vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį duomenys pateikti 1 lentelėje.

NEMATERIALIOJO TURTO VERTĖS PAGAL GRUPES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Euras

Eil. Nr.		Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Pres tiža s	iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 stulpelyje nurodytas)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		12 559			9 803		X	X	22 362	
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)							X	X		
2.1	pirkto turto įsigijimo savikaina							X	X		
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina							X	X		
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)							X	X		
3.1	parduoto							X	X		
3.2	perduoto							X	X		
3.3	nurašyto							X	X		
4	Pergrupavimai (+/-)							X	X		
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		12 559			9 803		X	X	22 362	
6	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	12 559		X	9 803	X	X	X	22 362	
7	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X	X		

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto informacijos atskleidimas vykdomas pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ reikalavimus. Ilgalaikio materialiojo turto naudojimo laikotarpiai nustatyti, vadovaujantis Fondo valdybos direktoriaus 2014 m. gruodžio 5 d. įsakymu Nr. V-752 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės, ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto likvidacinės vertės ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų“.

Minimali ilgalaikio turto vertė (įsigijimo savikaina) – 500 (penki šimtai) eurų, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kilnojamąsias kultūros vertybes, transporto priemones, šaunamuosius ginklus (išskyrus vienkartinio naudojimo) priskiriamus prie ilgalaikio materialiojo turto neatsižvelgiant į jų vertę. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto likvidacinė vertė – 1 (vienas) euras.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą.

Ilgalaikio materialiojo turto likučiai 2019 m. birželio 30 d. sudaro 5 909 341 Eur, iš jų: pastatų balansinė vertė sudaro 5 617 047 Eur; infrastruktūros ir kitų statinių 3 169 Eur; mašinų ir įrenginių 127 206 Eur; transporto priemonių 29 503 Eur; baldų ir biuro įrangos 86 185 Eur; kitas ilgalaikis turtas 253 Eur; nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai 45 978 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį duomenys pateikti 2 lentelėje.

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO VERTĖS PAGAL TURTO GRUPES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			7 360 671	23 605	X	276 865	98 601	X	1 316 957	X	689	3 630	X	9 081 018
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)					X	11 979		X	820	X		42 348	X	55 147
2.1	pirkto turto įsigijimo savikaina					X	11 979		X		X		42 348	X	54 327
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina					X			X	820	X			X	820
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)					X		-31 479	X		X			X	-31 479
3.1	parduoto					X		-31 479	X		X			X	-31 479
3.2	perduoto					X			X		X			X	
3.3	nurašyto					X			X		X			X	
4	Pergrupavimai (+/-)					X			X		X			X	
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)					X			X		X			X	
6	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			23 605		288 844	67 122		1 317 777		689	45 978		9 104 686
				1 541 708	9 453	X	150 337	66 628	X	1 211 274	X	367	X	X	2 979 767

[illegible]

3 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Teritorinio skyriaus ilgalaikis finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Finansų ministro 2008 m. birželio 27 d. įsakymu Nr. 1K-223 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 17 – ojo standarto patvirtinimo“ ir vėlesniais jo pakeitimais.

Ilgalaikis finansinis turtas, tai finansinis turtas, naudojamas ilgiau nei 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Ilgalaikis finansinis turtas 2019 m. birželio 30 d. sudarė 73 564 Eur, tai ilgalaikės gautinos sumos iš Fondo biudžeto ekonominės krizės metu neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų skoloms padengti.

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą ir po vienerių metų gautinas sumas pagal grąžinimo laikotarpius pateikiama 3 lentelėje.

3 lentelė

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsnis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
<u>1</u>	<u>Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius</u>	0	0
<u>1.1</u>	<u>Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus</u>		
<u>1.2</u>	<u>Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus</u>		
<u>1.3</u>	<u>Investicijos į kitus subjektus</u>		
<u>2</u>	<u>Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius</u>		
<u>2.1</u>	<u>Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą</u>		
<u>2.2</u>	<u>Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą</u>		
<u>3</u>	<u>Po vienerių metų gautinos sumos</u>		
<u>4</u>	<u>Ilgalaikiai terminuotieji indėliai</u>		
<u>5</u>	<u>Kitas ilgalaikis finansinis turtas</u>	73 564	73 564
<u>6</u>	<u>Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą</u>		
<u>7</u>	<u>Iš viso</u>	73 564	73 564

4 pastaba. Trumpalaikis turtas

Atsargos

Fondo administravimo įstaigų atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis Lietuvos Respublikos Finansų ministro 2009 m. gruodžio 24 d. įsakymu Nr. 1K-477 „Dėl finansų ministro 2008 m. birželio 20 d. įsakymo Nr. 1K-22 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 8-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“.

Atsargos - tai trumpalaikis turtas, kurį skyrius sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti per vienerius metus. Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka šį atsargų apibrėžimą. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių ir

specialios paskirties ir numeruoti blankai. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto nurašoma į sąnaudas. Atsargos apskaitoje registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus.

Atsargos, sunaudotos veikloje, nurašomos ir finansinėse ataskaitose parodomos įvertinus „pirmas gautas – pirmas išduotas“ (FIFO) metodu (daroma prielaida, kad pirmiausia naudojamos pirmiausia įsigytos atsargos). Atsargos 2019 m. birželio 30 d. sudaro 17 624 Eur, iš kurių ūkio inventoriaus vertė 1 765 Eur, medžiagų vertė sudaro 15 859 Eur, t. sk. degalų likučiai –165 Eur. Teritorinio skyriaus balansinės atsargų vertės pagal atsargų grupes pasikeitimas per 2019 metų ataskaitinį laikotarpį duomenys pateikiami 4 lentelėje.

4 lentelė

BALANSINĖS ATSARGŲ VERTĖS PAGAL ATSARGŲ GRUPES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

	Eil. Nr.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss	Nebaigta gamyba ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	
				nebaigta gamyba	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti
1	2	3	4	5	6	7	8
Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1		14 021				
Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (+)	2		45 189				
Sunaudota atsargų per ataskaitinį laikotarpį (-)	3		-41 586				
Parduota ir perleista (paskirstyta)	4						
Sunaudota veikloje	5		-2 964				
Nurašyta	6		-38 622				
Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3-4-5-6)	7		17 624				
Atsargų vertės sumažėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	8		0				
Atsargų vertės sumažėjimo per ataskaitinį laikotarpį suma	9		0				
Atsargų vertės sumažėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma	10		0				
Atsargų vertės sumažėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (8+9-10)	11		0				
Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7-11)	12		17 624				
Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	13		14 021				

Išankstiniai apmokėjimai

Teritorinio skyriaus informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ reikalavimus. Teritorinio skyriaus išankstiniai apmokėjimai 2019 m. birželio 30 d. sudarė 1 877 Eur: iš jų ateinančių laikotarpių sąnaudos (už spaudos prenumeratą 2019 metams) – 234 Eur; mėnesiniai transporto bilietai – 1 000 Eur, atliekų išvežimas – 233 Eur; išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 410 Eur.

Teritorinio skyriaus informacija apie išankstinius apmokėjimus per 2019 metų ataskaitinį laikotarpį pateikiama 5 lentelėje.

5 lentelė

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstiniai apmokėjimai	1 877	768
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	410	518
1.2.	Avansiniai mokesčių mokėjimai		
1.3.	Išankstiniai apmokėjimai Europos Sąjungai		
1.4.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.5.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.6.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	1 467	250
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas (2.4 eilutė)		
2.1.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimo suma laikotarpio pradžioje		
2.2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį suma		
2.3.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimo sumos atkūrimas		
2.4.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimo suma laikotarpio pabaigoje (2.1+2.2-2.3)		
3.	Išankstiniai apmokėjimai grynąja verte (1-2)	1 877	768

Per vienus metus gautinos sumos

Teritorinio skyriaus per vienus metus gautinos sumos 2019m. birželio 30 d. sudaro 1 378 157 Eur, 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 671 802Eur.

Teritorinio skyriaus informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama 6 lentelėje.

6 lentelė

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3
Gautinos sumos iš kontroliuojamųjų subjektų		
Gautinos sumos iš asocijuotųjų subjektų		
Gautinos sumos iš mokesčių ir rinkliava		
Gautinos sumos iš socialinių įmokų		
Gautinos finansavimo sumos	1 377 713	671 526
Gautinos sumos už turto nuomą		
Gautinos sumos už parduotas atsargas, turtą, paslaugas		
Gautinos baudos, konfiskacijos ir kt. netesybos		
Kitos gautinos sumos*	444	276
Gautinų sumų nuvertėjimo suma		
Gautinų sumų nuvertėjimo suma laikotarpio pradžioje		
Gautinų sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį suma		
Gautinų sumų nuvertėjimo sumos atkūrimas		
Gautinų sumų nuvertėjimo suma laikotarpio pabaigoje		
Gautinos sumos grynąja verte	1 378 157	671 802

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Teritorinio skyriaus informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus atskleidžiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ reikalavimus. Pinigai ir jų ekvivalentai - pinigai esantys bankų sąskaitose. Teritorinio skyriaus pinigų ir pinigų ekvivalentų pasikeitimas per 2019 metų ataskaitinį laikotarpį pateikiamas 7 lentelėje.

7 lentelė

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
	1	2	3
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto	0	0
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose		
1.2.	Pinigai kasoje		
1.3.	Pinigai kelyje		
1.4.	Išaldytos lėšos		
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto	0	0
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose		
2.2.	Pinigai kasoje		
2.3.	Pinigai kelyje		
2.4.	Išaldytos lėšos		
3.	Kiti pinigai ir pinigų ekvivalentai	0	0
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	72	0
3.2.	Pinigai kasoje	0	0
3.3.	Pinigai kelyje	0	0
3.4.	Išaldytos lėšos	0	0
3.5.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių		
3.6.	Kiti pinigų ekvivalentai		
3.7.	<i>Kaupiamųjų pensijų įmokų sąskaitoje</i>		
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų	72	0
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	0	0

5 pastaba. Finansavimo sumos

Teritorinio skyriaus sumų atskleidimas vykdomas pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ reikalavimus. Teritorinio skyriaus finansavimo sumos pagal šaltinį tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiamos 8 lentelėje.

8 lentelė

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Gautos finansavimo sumos, išskyrus nemokamai gautą turtą	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Gražinta	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto perleidimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų sumoje esančią finansavimo sumų gautų / gautinų iš Europos								
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti								
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti								
2.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių				0	0	0		
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				0	0	0		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti								
3.	Iš savivaldybės biudžeto:								
	nepiniginiam turtui įsigyti								
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti								
4.	Iš kitų finansavimo šaltinių:	5949607	3956011	819		1414		4024094	5880929
4.1.	Iš Valstybinio socialinio draudimo fondo:	5949607	3956011	819		1414		4024094	5880929
4.1.1	nepiniginiam turtui įsigyti	5949607	48467	819				116550	5882343
4.1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		3907544			1414		3907544	-1414
5.	Iš viso finansavimo sumų:	5949607	3956011	819		1414		4024094	5880929

6 pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Teritorinio skyriaus ilgalaikiai įsipareigojimai 2019 m. birželio 30 d. sudarė 73 564 Eur. Tai teritorinio skyriaus kiti ilgalaikiai įsipareigojimai dėl ekonominės krizės metu neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio dalies grąžinimo ir su tuo susijusiu socialinio draudimo įmokų priskaičiavimu

7 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Teritorinio skyriaus trumpalaikiai įsipareigojimai 2019 m. birželio 30 dienai sudarė 1 426 142 Eur, iš jų: mokėtinos sumos tiekėjams sudaro 167 843 Eur; su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 476 960 Eur, (mokėtinas DU 243 048 Eur, mokėtinos VSD įmokos 128 991 Eur, mokėtinas GPM 94 444 Eur, mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus 692 Eur, mokėtinos sumos atskaitingiems asmenims 10 Eur, mokėtinas profsąjungos nario mokestis 488 Eur, mokėtinos darbdavio soc. draudimo įmokos 9 287 Eur), sukauptos mokėtinos sumos 781 339 Eur: jas sudaro sukauptos atostoginių sąnaudų 770 162 Eur, sukauptos VSD įmokų sąnaudų 11 177 Eur,

Informacija apie skyriaus trumpalaikius įsipareigojimus pateikiama 9 lentelėje.

9 lentelė

INFORMACIJA APIE TRUMPALAIKIUS ĮSIPAREIGOJIMUS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Tiekėjams mokėtinos sumos	167 843	504		26 001		
3.	Sukauptos mokėtinos sumos	1 258 299	243 899		646 569	133 652	
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudų						
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudų	781 339	11 177		572 105	133 652	
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudų						
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	476 960	232 722		74464		
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
4.3.	Kitos mokėtinos sumos						
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	1 426 142	244 403		672 570	133 652	

8 pastaba. Grynasis turtas

Pagal Lietuvos Respublikos finansų ministro 2014 m. vasario 6 d. įsakymu Nr.1K-033 patvirtintą 28-ąjį viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartą „Euro įvedimas“, 2019 metų ataskaitinio laikotarpio pabaigai teritorinio skyriaus grynojo turto suma sudaro ankstesnių metų perviršis ar deficitas 0,09 Eur, kuris atsirado dėl skirtumų, apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus. Ši suma ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje bei grynojo turto pokyčių ataskaitoje nerodoma.

Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos

9 pastaba. Finansavimo pajamos

Teritorinio skyriaus pajamų atskleidimas vykdomas pagal 20-ąjį VSAFAS „Finansavimo sumos“ reikalavimus.

Teritorinio skyriaus finansavimo pajamos 2019 m. birželio 30 d. sudarė 4 730 282 Eur.

Finansavimo pajamos pripažįstamos, kai patiriamos sąnaudos.

10 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Teritorinio skyriaus pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ reikalavimus. Priskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos 2019 m. birželio 30 d. sudarė 101 Eur, tai pajamos gautos už pažymų išdavimą.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama 10 lentelėje.

10 lentelė

2019 METŲ PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	101	2
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3	Pajamos iš dividendų		
1.4	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5	Nematerialiojo ir ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas		
1.6	Suteiktų paslaugų pajamos	101	2
1.7	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-101	-2
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	0	0

Kitos veiklos pajamos 1580 Eur. t. sk. už parduotus automobilius 1467 Eur ir už parduotas atsargas 113 Eur. Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikiama 11 lentelėje.

11 lentelė

2019 METŲ KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	1580	
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	113	
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	1467	
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-1580	
3.	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4.	Kitos veiklos rezultatas	0	

11 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Teritorinio skyriaus pagrindinės veiklos sąnaudos apskaitomos pagal 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ reikalavimus.

Teritorinio skyriaus veiklos sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu tą laikotarpį, kurį patiriamos. Atsargų sunaudojimo sąnaudos pripažįstamos, kai atsargos išduodamos naudojimui veikloje, ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitomos tuo laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos.

Teritorinio skyriaus pagrindinės veiklos sąnaudos per 2019 metų ataskaitinį laikotarpį sudarė 4 730 282 Eur, tame skaičiuje:

- darbo užmokesčio 3 858 901 Eur;
- socialinio draudimo įmokų sąnaudos –56 795 Eur;
- ligos pašalpos – 13 595 Eur;
- ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos - 81 391 Eur
- komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos - 142 585 Eur, t. sk. šildymo sąnaudos 32 401 Eur, elektros energijos sąnaudos 31 268 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos 8 430 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos 37 877 Eur, kitų komunalinių paslaugų sąnaudos 32 609 Eur;
- komandiruočių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 1 019Eur;
- transporto sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 5 636 Eur;

- paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 49 604 Eur, t. sk. patalpų remonto ir eksploataavimo sąnaudos 33 248 Eur, kompiuterinės, biuro ir kitos technikos priežiūros ir eksploataavimo sąnaudos 16 356 Eur;
- sunaudotų atsargų savikaina - 20 850 Eur;
- kitų paslaugų sąnaudos - 490 367 Eur, t.sk. išmokų mokėjimo sąnaudos 480 479 Eur, klientų aptarnavimo sąnaudos - 555 Eur, kitų paslaugų sąnaudos - 9 333 Eur;
- pagrindinės veiklos kitos sąnaudos – 9 539 Eur, t. sk reprezentacinės sąnaudos 1 063 Eur, kitos sąnaudos – 706 Eur, darbdavių socialinės paramos sąnaudos – 7 770 Eur.

Direktorė



Jurgita Bumbulienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Rimutė Krulikienė